

BIGPHARMA DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía Bigpharma Distribuciones Cía. Ltda. es una sociedad ecuatoriana constituida en el Ecuador mediante escritura pública del 19 de Julio del 2010 ante la Notaria Décimo Segunda del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 11 de Agosto del 2010, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha.

La compañía ha sido registrada para 50 años de actividad, contados a partir de su inscripción en el registro mercantil, no obstante la Junta General podrá prorrogar el plazo antes de su vencimiento.

La sociedad podrá disolverse o liquidarse antes de dicho plazo por resolución de la Junta General de socios de conformidad con los estatutos o por las demás causales determinadas en la Ley de Compañías.

Mediante resolución No. SC.II.DJC.Q.10.003122, la Superintendencia de Compañías de Quito, resuelve la constitución de la compañía.

La compañía ha sido creada para la fabricación, importación, distribución, comercialización y explotación de maquinaria, equipos, productos médicos, cosméticos, alimenticios, veterinarios y todo lo afín para esta actividad.

2. BASES DE PRESENTACION

2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera para Pymes (Niif's).

2.2 BASE DE MEDICION

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros como son caja y bancos que son utilizados para las actividades financieras de las compañías.

3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar empleados.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor.

3.3 INVENTARIOS

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función del valor neto de realización.

3.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El costo inicial de Propiedades, Planta y Equipo comprenden su precio de compra y cualquier costo atribuible para dejar el activo en condiciones de uso. Luego de producida la venta o retiro, el valor de esos activos son dados de baja de las cuentas de costo y depreciación. Los bienes muebles se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el período de 3 a 10 años de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33,33%
Vehículos	20%

3.5 PASIVOS FINANCIEROS

Acreeedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

3.6 PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio no se reveían en el periodo 2013. La gerencia ha informado que se va a implementar en el periodo siguiente, por tener recién tres años de existencia legal.

3.7 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas a su costo de aportación según la escritura de constitución. También incluye las cuentas de reserva legal y las cuentas de resultados acumulados y resultados del ejercicio.

3.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos, costos y gastos de la compañía se reconocen en el resultado del ejercicio cuando se devengan independientemente del momento en que se perciben o desembolsan.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre registra

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja General		11,628.83
Caja Chica	20.00	377.34
TOTAL	<u>20.00</u>	<u>12,006.17</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por Cobrar Clientes	823,057.08	624,351.44
Otras cuentas por cobrar	11,177.95	15,475.16
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>(58,328.50)</u>	<u>(29,161.30)</u>
TOTAL	<u>775,906.53</u>	<u>610,665.30</u>

La provisión estimada para cuentas incobrables registra los siguientes movimientos:

Saldo al inicio del periodo	29,161.30	7,834.95
Provisión registrada en el periodo	<u>29,167.20</u>	<u>21,326.35</u>
Saldo a fin de año	<u>58,328.50</u>	<u>29,161.30</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre registra:

Crédito tributario (IVA)	-	15,498.90
Crédito tributario (I.R.)	<u>18,476.12</u>	<u>14,322.86</u>
TOTAL	<u>18,476.12</u>	<u>29,821.76</u>

6. INVENTARIOS

Inventarios	164,140.86	218,965.31
Provisión por desvalorización	<u>(21,022.51)</u>	<u>(21,022.51)</u>
TOTAL	<u>143,118.35</u>	<u>197,942.80</u>

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta en detalle de Propiedad, planta y equipo y su depreciación

1.4.2.01 EQUIPO DE COMPUTACION					
CUENTA	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR DE ADQUISICION	% DE DEPRECIACION (Salvo)	VALOR DEPREC. ANUAL
EQUIPO DE COMPUTACION	UN COMPUTADOR CPU INTEL C17-870	16-10-12	730.00	33.33%	243.31
EQUIPO DE COMPUTACION	DISCO DURO TOSHIBA 1TB				
EQUIPO DE COMPUTACION	LED 3D KDL-55HX755 SONY Y ACCESORIOS	06-10-12	2,581.08	33.33%	860.27
TOTALES			3,311.08		1,103.58

1.4.2.02 EQUIPO DE OFICINA					
CUENTA	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR DE ADQUISICION	% DE DEPRECIACION (10 años)	VALOR DEPREC. ANUAL
EQUIPO DE OFICINA	CAMARA DE FOTOS- DSC-TX 10/B E33	19-06-11	445.53	10.00%	44.55
			445.53		44.55

1.4.2.03 MUEBLES Y ENSERES					
CUENTA	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR DE ADQUISICION	% DE DEPRECIACION (10 años)	VALOR DEPREC. ANUAL
MUEBLES Y ENSERES	MUEBLES DE OFICINA	17-06-11	785.71	10.00%	78.57
MUEBLES Y ENSERES	2 CREDENZAS Y MESA	12-07-11	522.00	10.00%	52.20
MUEBLES Y ENSERES	MUEBLE GERENTE	13-08-12	822.00	10.00%	82.20
MUEBLES Y ENSERES	CREDENZA	13-08-12	310.00	10.00%	31.00
MUEBLES Y ENSERES	SOFA	13-08-12	352.00	10.00%	35.20
MUEBLES Y ENSERES	SOFA BIPERS	13-08-12	681.00	10.00%	68.10
MUEBLES Y ENSERES	SILLÓN PRESIDENTE	13-08-12	298.00	10.00%	29.80
MUEBLES Y ENSERES	BUTACA SATINO	13-08-12	440.00	10.00%	44.00
			4,210.71		421.07

1,42.04		VEHICULOS			
CUENTA	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR DE ADQUISICION	% DE DEPRECIACION (5 años)	VALOR DEPRECIACION ANUAL
VEHICULOS	CAMIONETA MAZDA 2011 PLATEADA	11-05-11	17,848.21	20.00%	3,569.64
VEHICULOS	FURGON DE CAMIONETA	30-05-11	1,880.00	20.00%	376.00
			19,728.21		3,945.64
TOTAL ACTIVOS FIJOS			27,695.53		5,514.85

8. POR BENEFICIOS DE LEY

Décimo Tercer sueldo	11,729.63	3,877.94
Décimo Cuarto sueldo	2,697.49	3,312.51
TOTAL	14,427.12	7,190.45

9. CAPITAL SOCIAL

Chachalo Sandoval Juan	360.00	360.00
Rivera Angamarca Fabián	40.00	40.00
TOTAL	400.00	400.00

10. RESERVAS

Reserva Legal	80.00	80.00
TOTAL	80.00	80.00

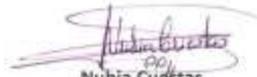
" La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 5% para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Utilidades ejercicios anteriores	66,636.85	66,668.32
Resultados acumulados Niifs	<u>(18,761.35)</u>	<u>(18,761.35)</u>
TOTAL	<u>47,875.50</u>	<u>47,906.97</u>

12. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la administración de la compañía puedan tener algún efecto importante en los estados financieros examinados. Además en opinión de la gerencia, las estimaciones y supuestos aplicados por la compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de activos y pasivos en el próximo año.


Nubia Cuestas
Contadora